



Bydgoszcz, 19 grudnia 2018 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WPS.VIII.431.32.2018

Pani

██████████
**Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Dobrczu**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092 ze zm.) w związku z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2017 r. poz. 2234 ze zm.), w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrczu, ul. Długa 54, 86-022 Dobrcz, w dniach 8-9 listopada 2018 r. przeprowadzona została kontrola w trybie zwykłym dotycząca realizacji ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2017 r. poz. 1851 ze zm.) przez:

- ██████████ – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolnego, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 750/18 z dnia 6 listopada 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- ██████████ – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 748/18 z dnia 6 listopada 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- ██████████ – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 794/18 z dnia 6 listopada 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

[Dowód akta kontroli, str. 1-3]

Zakres kontroli obejmował:

- prawidłowość przyznawania i wypłaty świadczeń wychowawczych w okresie zasiłkowym, 2016/2017,
- wykorzystanie dotacji na koszty obsługi zadania wraz z wdrożeniem ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
- organizację komórek odpowiedzialnych za realizację zadania do dnia 6 listopada 2018 r.

Okres objęty kontrolą: w zakresie przyznawania i wypłaty świadczeń wychowawczych oraz kosztów obsługi w okresie od 17 lutego 2016 r. do 30 września 2017 r.; w zakresie organizacji komórek odpowiedzialnych za realizację zadania do 6 listopada 2018 r.

Na podstawie art. 10 ust. 1 i 2 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, postępowanie w sprawie świadczenia wychowawczego prowadzi organ właściwy. Organ właściwy może, w formie pisemnej, upoważnić swojego zastępcę, pracownika urzędu albo kierownika ośrodka pomocy społecznej lub innej jednostki organizacyjnej gminy, a także inną osobę na wniosek kierownika ośrodka pomocy społecznej lub innej jednostki organizacyjnej gminy do prowadzenia postępowań w sprawach, z zakresu świadczeń wychowawczych.

Uchwałą Nr XI/147/2016 z dnia 26 kwietnia 2016 r. Rady Gminy w Dobrczu zostały wprowadzone zmiany w Statucie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu, poprzez rozszerzenie zadań o zadania wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Zarządzeniem Nr 4/2017 z dnia 31 marca 2017 r. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu wprowadził zmiany w regulaminie Organizacyjnym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu na mocy, którego zadania komórki Świadczeń Rodzinnych, Funduszu Alimentacyjnego i Dodatków Mieszkaniowych zostały rozszerzone o Świadczenia Wychowawcze. Zgodnie z załącznikiem nr 2 do ww. zarządzenia liczba etatów w ww. komórce wyniosła 4. [Dowód akta kontroli, str.4-7]

Biorąc pod uwagę termin wejścia w życie Ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, zespół kontrolny zwrócił się z zapytaniem o wyjaśnienie daty wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu. Z wyjaśnień przedłożonych przez Panią ██████████ Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu w dniu 8 listopada 2018 r. wynika, iż opóźnienie

we wprowadzeniu formalnych rozwiązań w ww. Regulaminie spowodowane były dynamicznym tempem reorganizacji działalności Ośrodka Pomocy Społecznej. Pomimo braku zmian w regulaminie zadania związane z realizacją świadczeń wychowawczych wykonywali wybrani pracownicy wykonujący zadania ds. świadczeń rodzinnych.

[Dowód akta kontroli, str. 7a]

Zarządzeniem Nr 12/2016 z dnia 11 marca 2016 r. Wójt Gminy Dobrcz, na podstawie art. 10 ust. 2 oraz art. 53 ust. 1 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, upoważnił Panią [REDAKTOWANA] – Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu do prowadzenia postępowań, także wydawania decyzji w sprawach z zakresu świadczeń wychowawczych.

Na wniosek Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu Pani [REDAKTOWANA], zarządzeniem Nr 13/2016 z dnia 11 marca 2016 r. Wójt Gminy Dobrcz, upoważnił Panią Krystynę Kotowicz pracownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych, a także do wydawania w tych sprawach decyzji.

Upoważnienia do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu świadczeń wychowawczych, na wniosek Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu Pani [REDAKTOWANA] otrzymały również:

- Pani [REDAKTOWANA] - zarządzeniem Nr 18/2016 z dnia 31 marca 2016 r.,
- Pani [REDAKTOWANA] - zarządzeniem Nr 19/2016 z dnia 31 marca 2016 r.,
- Pani [REDAKTOWANA] - zarządzeniem Nr 21/2016 z dnia 4 kwietnia 2016 r.

[Dowód akta kontroli, str. 10-14]

Na dzień 7 listopada 2018 r. do wydawania decyzji i prowadzenia postępowań upoważnione były następujące osoby:

- Pani [REDAKTOWANA] – Kierownik GOPS w Dobrczu,
- Pani [REDAKTOWANA] – inspektor.

Upoważnienie do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych mają następujące osoby:

- Pani ██████████ – inspektor – oddelegowana do pomocy, pracownik do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych oraz alimentacyjnych,
- Pani ██████████ – pracownik – oddelegowana do pomocy, pracownik ośrodka.

[Dowód akta kontroli, str. 15]

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).¹

Ocena kontrolowanej jednostki wynika, z analizy skontrolowanych postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych i wydanych w tym zakresie decyzji oraz wykorzystania dotacji na koszty obsługi, w tym m.in na wdrożenie ustawy.

Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

Wojewoda Kujawsko-Pomorski, na podstawie miesięcznego sprawozdania rzeczowo-finansowego dotyczącego realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych część II, przekazał Urzędowi Gminy w Dobrczu dotację w wysokości 6.365.250,00 zł, w tym na wdrożenie ustawy 22.379,00 zł.

Środki z dotacji na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci były przekazywane przez Urząd Gminy w Dobrczu w terminach i kwotach umożliwiających realizację ww. zadań przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrczu w kwocie 6.365.250,00 zł, z czego na koniec roku 2016 zwrot niewykorzystanych środków wyniósł 54.821,90 zł (zwrotu dokonano 7 stycznia 2017 r.) tj. zgodnie z terminem określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).

¹ Zarządzenie nr 371/2017 Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli realizowanych przez pracowników Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

[Dowód akta kontroli, str. 22-37, 212-217, 237]

Zgodnie ze sprawozdaniem z realizacji Programu Rodzina 500+ (stan na koniec grudnia 2016 r.) poniesione z budżetu państwa wydatki na świadczenia (bez środków na koszty obsługi) wyniosły 6.183.123,00 zł. Prezentowane w sprawozdaniu dane są zgodne z obrotami konta 852 85211 3110 i sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do 31 grudnia 2016 r.

[Dowód akta kontroli, str.27-31,212-217]

2. Specyfikacja wydatkowanej dotacji

Paragraf	Nazwa	Kwota w zł
3020	Świadczenia rzeczowe BHP	201,00
3110	Świadczenia społeczne	6.183.123,10
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63.478,96
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne pracowników	9.668,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	968,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32.461,00
4270	Zakup usług remontowych	6.000,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	152,00
4300	Zakup usług pozostałych	9.000,00
4440	Odpisy na ZFŚS	1.414,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3.962,04
Razem	X	6.310.428,10

[Dowód akta kontroli, str. 27-33]

Należy stwierdzić, iż koszty obsługi na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w 2016 r. wyniosły 126.208,56 zł tj. mniej niż 2% otrzymanej dotacji na świadczenia wychowawcze (6.365.250,00 zł x 2% = 127.305,00 zł), co jest zgodne z art. 52 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

[Dowód akta kontroli, str. 37-93]

3. Dotacje na wdrożenie ustawy

W wyniku analizy dokumentów księgowych, zespół kontrolny stwierdził, iż dotacja na wdrożenie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, w wysokości 22.379,00 zł

została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1.

l.p	Nr dokumentu księgowego	Kwota	Przeznaczenie
1.	FR 1601508	2.690,01	zakup oprogramowania
2.	0048/16/SRS	576,00	Zakup wniosków przyznających prawo do świadczenia wychowawczego oraz oświadczenia
3.	14/2016 polecenie wyjazdu służbowego	49,19	Szkolenie z zakresu świadczeń wychowawczych, Rodzina 500 plus
4.	000073/2016/MU/W1	800,00	prace malarskie, odświeżenie pomieszczeń, Rodzina 500 plus
5.	FR1601506	9.752,67	Zakup zestawów komputerowych dla 3 pracowników zajmujących się realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, Rodzina 500 plus
6.	16/2016 polecenie wyjazdu służbowego	41,79	Szkolenie ds. oprogramowania obsługi świadczeń wychowawczych,
7.	5/2016	1.270,00	Modernizacja i rozbudowa sieci komputerowej, Rodzina 500 plus
8.	3/2016	1.845,00	Prace remontowe, Rodzina 500 plus
9.	205/3/16	297,00	Zakup aparatu telefonicznego dla 3 pracowników, Rodzina 500 plus
10.	F/001094/16	61,50	Zakup tablicy, Rodzina 500 plus
11.	DSSA/FY16/03/0247	600,00	Szkolenie z oprogramowania SW, Rodzina 500 plus
12.	16-FVS/0472	760,00	Szkolenie - Rodzina 500 plus
13.	29/2016 polecenie wyjazdu służbowego	49,02	Szkolenie, Rodzina 500 plus
14.	2165830701	1.001,82	Zakup materiałów biurowych, Rodzina 500 plus
15.		2.085,00	remont pomieszczeń, Rodzina 500 plus,
16.	DSFA/FY16/02/0218	500,00	Szkolenie, z oprogramowania (CZIZS) Rodzina 500 plus
Razem		22.379,00	X

[Dowód акта kontroli, str. 37-91]

4. Ocena losowo wybranych akt świadczeniobiorców

Szczegółowe badanie próby 29 wniosków (S.A, J.A., Ł.A, J.A-S, M.B., N.B., B.B, M.B., A.D., B.F., A.G., M.G., M.J., M.K., K.K., K.B., A.M., P.M., K.N., M.O., A.P., A.Sz-Sz., M.R., D.R., Z.S., A.S., M.Sz., A.W., K.W., N.Ż., – otrzymujących świadczenie w okresie od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r.) o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego w ramach Programu Rodzina 500+ wykazało, że spełniały one wymogi formalne i były rzetelnie analizowane pod względem kryteriów określonych w rozporządzeniu Ministra Rodziny Pracy

i Polityki Społecznej z 18 lutego 2016 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczeniach wychowawczych oraz w rozporządzeniu Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej z 27 lipca 2017 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczeniach wychowawczych.

Decyzje administracyjne zawierały wymagane przepisami prawa pouczenia o możliwości i trybie odwoławczym, a także sformułowanie o konieczności informowania, o wszelkich zmianach mających wpływ na wypłatę świadczenia.

[Dowód akta kontroli, str. 241-242]

W dniu 22 października 2018 r. zespół kontrolny zwrócił się do Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu z zapytaniem o liczbę wydanych decyzji administracyjnych w sprawie świadczeń wychowawczych, w okresie zasiłkowym 2016/2017, w tym decyzji przyznających, odmownych oraz przyznających świadczenia wychowawcze w formie rzeczowej.

W odpowiedzi na ww. pismo Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu wyjaśniła pismem z dnia 7 listopada 2018 r., iż w okresie zasiłkowym 2016/2017 zostało wydanych 1.187 decyzji administracyjnych w sprawie przyznania świadczeń wychowawczych, w tym:

- decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego -1.101,
- decyzji odmownych - 69,
- decyzji przyznających świadczenie wychowawcze w formie rzeczowej - 0,
- decyzji uchylających uprawnienie do świadczeń wychowawczych oraz w sprawie zwrotu świadczeń wychowawczych – 17.

[Dowód akta kontroli, str. 208]

Wydawanie decyzji administracyjnych w okresie zasiłkowym 2016/2017 określających uprawnienie do świadczeń wychowawczych oraz ich pierwsze wypłaty następowały w terminie określonym w art. 49 ust. 2 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, tj. w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia złożenia wniosku z prawidłowo wypełnionymi dokumentami.

[Dowód akta kontroli, str. 241-242]

W decyzjach administracyjnych dotyczących uprawnień na okres zasiłkowy 2016/2017 podlegających analizie zespół kontrolny stwierdził wskazywanie w podstawie prawnej również

przepisów prawa dotyczących uzasadnienia faktycznego przyznania uprawnień do świadczenia wychowawczego oraz pouczenia o przysługującym prawie do wniesienia odwołania od decyzji. Podstawa prawna decyzji administracyjnych winna cechować się zwięzłą i przejrzystą regulacją prawną, tzn. wskazać zastosowanie w danej sprawie przepisów zarówno prawa formalnego i materialnego wraz z powołaniem źródeł jego publikacji.

[Dowód akta kontroli, str. 178]

Wyплаты świadczeń wychowawczych należnych za grudzień 2016 r. dokonano zgodnie z apelem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 13 grudnia 2016 r. przed Świętami Bożego Narodzenia – 14 grudnia 2016 r., 16 grudnia 2016 r. oraz ostatnia 21 grudnia 2016 r.

[Dowód akta kontroli, str. 209]

5. Weryfikacja wniosków świadczeniobiorców w Centralnej Bazie Beneficjentów

Jednostka dokonywała weryfikacji wniosków świadczeniobiorców w Centralnej Bazie Beneficjentów przed wydaniem decyzji przyznającej uprawnienia do świadczeń wychowawczych stosownie do wytycznych MRPiPS, co potwierdzają wyjaśnienia złożone przez Panią [REDAKTED] – Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu z dnia 7 listopada 2018 r.

[Dowód akta kontroli, str. 207]

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej Dobrczu pod nr 2/2018.

Do Projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań/ skreśleń/ uzupełnień.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli uchybień, a w szczególności:

- uwzględnianie w podstawie prawnej decyzji administracyjnej zwięzłej i przejrzystej regulacji prawnej, tj. wskazywanie wyłącznie delegacji ustawowej do wydawania decyzji z zakresu świadczenia wychowawczego oraz kodeksu postępowania administracyjnego wraz z powołaniem źródeł jego publikacji.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Oczekuję od Pani w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień